

ΕΛΛΑΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε 25592/02/Β/92/236

ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η.07712452700

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

22η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

Γ.	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Α.	Π.Α.Θ.Η.Τ.Ι.Κ.Ο
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
II. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							I. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							I. Εταιρικό Κεφάλαιο	
5. Μεταφορικά μέσα	31.867,53	31.867,44	0,09	31.867,53	31.867,44	0,09	(5.000 μετοχές των 14,67 ευρώ)	
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	23.069,80	22.929,88	139,92	23.069,80	21.946,06	1.123,74	1. Καταβλημένο	73.350,00
	<u>54.937,33</u>	<u>54.797,32</u>	<u>140,01</u>	<u>54.937,33</u>	<u>53.813,50</u>	<u>1.123,83</u>		<u>73.350,00</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια	
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			99.000,00			40.892,88	1. Τακτικό αποθεματικό	10.569,36
6. Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων			733,68			733,68	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	0,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			6.386,65			4.386,65		<u>10.569,36</u>
			<u>106.120,33</u>			<u>46.013,21</u>	V. Αποτελέσματα εις νέο	
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>106.260,34</u>			<u>47.137,04</u>	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-90.491,85
								<u>-90.491,85</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+ΑV)	-6.572,49
II. Απαιτήσεις							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	
1. Πελάτες			193.876,25			76.833,06	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	6.480,57
11. Χρεώστες διάφοροι		1.413.885,99			2.629.534,44			<u>6.480,57</u>
Μειών: Προβλέψεις		<u>106.270,17</u>	1.307.615,82		<u>106.270,17</u>	2.523.264,27		<u>6.480,57</u>
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προ-καταβολών και πιστώσεων			68.440,44			6.761,34	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
			<u>1.569.932,51</u>			<u>2.606.858,67</u>	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
IV. Διαθέσιμα							1. Προμηθευτές	487.400,26
1. Ταμείο			7.933,37			5.815,35	4. Προκαταβολές Πελατών	12.115,38
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			121.386,23			496.599,01	5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	21.059,83
			<u>129.319,60</u>			<u>502.414,36</u>	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	36.038,36
							11. Πιστωτές διάφοροι	<u>1.248.990,54</u>
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>1.699.252,11</u>			<u>3.109.273,03</u>	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)	<u>1.805.604,37</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			<u>1.805.512,45</u>			<u>3.156.410,07</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	<u>1.805.512,45</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

I.	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
	2014	2013	2014	2013
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		2.113.456,17		2.724.802,56
Μειών: Κόστος πωλήσεων		<u>1.902.110,55</u>		<u>2.491.978,09</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		211.345,62		232.824,47
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>280.798,83</u>		<u>212.800,45</u>
		<u>492.144,45</u>		<u>445.624,92</u>
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	437.935,23		385.765,97	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	344.091,96		303.577,16	
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-289.882,74		-243.718,21
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	941,03		7.901,88	
	941,03		7.901,88	
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.503,38		2.178,21	
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-290.445,09		-237.994,54
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	19,84		395,03	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	89.178,06		0,00	
Μειών: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.187,62		15.316,39	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		10.936,08	
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		-202.434,81		-263.851,98
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	983,82		326,19	
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	983,82		326,19	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>-202.434,81</u>		<u>-263.851,98</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	-202.434,81	-263.851,98
(-)Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-368.744,41	-104.892,43
(+) Αποθεματικά άρθρ. 72 ν.4172/2013	485.747,04	0,00
	<u>-85.432,18</u>	<u>-368.744,41</u>
Μειών: 1. Φόρος εισοδήματος	5.059,67	0,00
Ζημιές εις νέο	<u>-90.491,85</u>	<u>-368.744,41</u>

Ηράκλειο, 30 Μαΐου 2015

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΜΥΛΩΝΑΚΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 967123

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΛΙΑΠΗ Α ΣΠΑΣΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 967945
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΔΕΙΑΣ 43985 Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Εταιρείας "ΕΛΛΑΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της «ΕΛΛΑΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή. Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίωσης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα :1. Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 700,00 χιλιάδες περίπου και υποχρεώσεις συνολικού ποσού ευρώ 143,00 χιλιάδες περίπου και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος αυτών 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) η σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία σε βάρος των αποτελεσμάτων παλαιότερων χρήσεων ποσού 6.480,57 ευρώ υπολείπεται κατά το ποσό 12.411,11 ευρώ από αυτήν που θα έπρεπε να είχε σχηματισθεί κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 12.411,11 ευρώ, τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 12.411,11 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 4.849,30 ευρώ.3. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010-2014 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. 4. Δεν λάβαμε επιστολή από τον Νομικό Σύμβουλο της εταιρείας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για την μη ύπαρξη αγωγών τρίτων κατά της εταιρείας.

Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 έως 2 και τις πιθανές επιπτώσεις του 3ου και 4ου θέματος, που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΕΛΛΑΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920.

Έμφαση θέματος. Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Όπως αναφέρεται και στην παράγραφο 13 του προσαρτήματος, η Διοίκηση της εταιρείας έχει λάβει κατάλληλα μέτρα για την άρση των συνεπειών της εφαρμογής του άρθρου 48 του Κ.Ν. 2190/1920. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

ΗΡΑΚΛΕΙΟ , 25 ΙΟΥΝΙΟΥ 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΤΖΩΡΤΖΑΚΗΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 17071
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125